

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**
**Областное государственное унитарное энергетическое предприятие "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей
"ОБЛКОММУНЭНЕРГО" за 2020 год.**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	Поступило	Выбыло	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	начислено амортиза- ции	Убыток от обесце- нения	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	480 333	202 256	-30313	-58342		593 934
	5250	за 2019 г.	479 424	131 361	-7816	-122636		480 333
		за 2020 г.	480 333	202 256	-30 313	-58 342		593 934
		за 2019 г.	479 424	131 361	-7 816	-122 636		480 333
объекты электро-сетевого хозяйства								

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя		Код		за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		5260		961	-
в том числе:					
ВЛ-0,4 кВ от ТП-188 ул. Ферреферова, г. Черемхово /551м/		5261		479	-
ВЛ -0,4 кВ Поселок Бохан /55115,94 м/ в т.ч. /2011 г 430 м./120м-40м, 40м, 2013/460		5262		481	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5270		-	-
в том числе:		5271		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	105 919	105 919	130 382
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	126 400	-	2 247 100	2 003 335	-	-	-	370 165	-
	5315	за 2019 г.	3 400	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
Депозиты	5306	за 2020 г.	123 000	-	2 247 100	2 000 800	-	-	-	369 300	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	126 400	-	2 247 100	2 003 335	-	-	-	370 165	-
	5310	за 2019 г.	3 400	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную Дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		поступление			выбыло					
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям Договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020 г.	1 240 062	(5 923)	332 493	8 787	(55 528)	-	(83 251)	-	X	X	-
	5530	за 2019 г.	1 314 480	(21 084)	164 101	8 487	(287 252)	-	(21 084)	-	24 150	16 096	1 527 044
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	1 083 704	(139)	301 509	-	(8 792)	-	(77 390)	-	-	-	1 376 421
	5531	за 2019 г.	983 341	(17 480)	149 976	-	(49 613)	-	(17 480)	-	-	-	1 083 704
	5512	за 2020 г.	30 991	-	23 440	-	(23 007)	-	-	-	-	-	31 425
Авансы выданные	5532	за 2019 г.	28 548	-	17 728	-	(15 285)	-	-	-	-	-	30 991
	5513	за 2020 г.	125 367	(5 784)	7 544	8 787	(23 729)	-	(5 861)	-	-	1 230	119 198
	5533	за 2019 г.	302 591	(3 604)	(3 603)	8 487	(222 354)	-	(3 604)	-	24 150	16 096	125 367
Прочая	5514	за 2020 г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020 г.	1 240 062	(5 923)	332 493	8 787	(55 528)	-	(83 251)	-	X	X	1 527 044
Итого	5520	за 2019 г.	1 314 480	(21 084)	164 101	8 487	(287 252)	-	(21 084)	-	X	X	1 240 062

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	654 315	348 717	16 750	(450 797)	(145)	-	1 230	570 070
в том числе:	5580	за 2019 г.	1 147 229	(35 096)	40 749	(503 078)	(35 735)	-	24 150	16 096
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	313 943	326 421	-	(302 098)	(143)	-	-	-
	5581	за 2019 г.	698 197	31 664	-	(409 538)	(6 380)	-	-	338 122
авансы полученные	5562	за 2020 г.	34 746	17 657	-	(10 499)	(2)	-	-	313 943
	5582	за 2019 г.	74 504	13 985	-	(24 937)	(28 805)	-	-	41 903
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	130 062	(2 385)	16 750	(6 233)	-	-	-	34 746
	5583	за 2019 г.	171 966	(90 368)	40 749	(20 936)	-	-	23 784	20
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	4 867
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	175 564	7 024	-	(131 968)	-	-	-	1 210
	5586	за 2019 г.	202 562	9 623	-	(47 666)	(550)	-	366	51 831
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	175 564
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2020 г.	654 315	348 717	16 750	(450 797)	(145)	X	X	570 070
Итого	5570	за 2019 г.	1 147 229	(35 096)	40 749	(503 078)	(35 735)	X	X	654 315

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.
Материальные затраты	5610	97 201		83 092
Расходы на оплату труда	5620	783 232		793 842
Отчисления на социальные нужды	5630	232 922		236 122
Амортизация	5640	793 297		742 644
Прочие затраты	5650	1 770 023		1 681 125
Итого по элементам	5660	3 676 675		3 536 825
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 676 675		3 536 825

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	59 844	334 521	(146 833)	(191 154)	56 379
в том числе:						
Резерв на 13-ю заработную плату	5701	-	167 340	(4 893)	(162 447)	-
Резерв на отпуска	5702	59 844	167 182	(141 940)	(28 707)	56 379

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2020 г.	5910	-	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-	-
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-

10. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОГУЭП «Облкоммунэнерго» за 2020 год.

1. Общие сведения

Областное государственное энергетическое предприятие «Облкоммунэнерго» (далее – Предприятие) создано в соответствии с распоряжением Правительства Иркутской области от 28.05.2010г. №102-рп и действует на основании Устава, утвержденного Министерством имущественных отношений Иркутской области 29.06.2015 года.

Фирменное наименование предприятия:

полное - Областное государственное унитарное энергетическое предприятие «Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей «Облкоммунэнерго»
сокращенное - ОГУЭП «Облкоммунэнерго».

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним собственником.

Юридический адрес и местонахождение Предприятия: Российская Федерация, Иркутская область, город Иркутск, ул. Ширямова, 54.

Почтовый адрес исполнительного органа Предприятия: 664075, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, 54, а/я 52

Свидетельство серия 38 №001342902 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 25.05.1992г. за основным государственным регистрационным номером 1023801542412.

Код ИНН: 3800000252

Идентификационный код ОКПО: 03268281

Код территории по ОКАТО: 25401373000

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 35.13 Распределение электроэнергии, 02.20, 27.32, 27.90, 33.12, 33.14, 33.20, 35.12, 42.22.1, 42.22.2.

Уставный капитал Предприятия составляет 850 000 тыс. руб.

Численность персонала ОГУЭП «Облкоммунэнерго» по состоянию на 31.12.2019 г. составила 1706 чел., на 31.12.2020г - 1677 чел.

2. Информация об учетной системе

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политикой Предприятия.

Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2020 год подготовлена исходя из допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Все числовые значения представлены в тыс. руб.

На Предприятии применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Управление производственным предприятием 8.2».

Существенных ошибок (по учетной политике более 5% валюты баланса), которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

2.2. Учетная политика на 2020 год

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год Предприятия подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 399 от 30.12.2019г.

2.3. Внеоборотные активы

Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Предприятие признает инвентарный объект:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций,

- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Предприятие учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Предприятие проводит ежегодную (на конец отчетного года) переоценку объектов основных средств. Переоценка производится независимым профессиональным оценщиком.

2.4. Материально-производственные запасы

За единицу бухгалтерского учета запасов Предприятие принимает номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов на производство и ином выбытии их оценка производится Предприятием по средней себестоимости

В бухгалтерском учете Предприятия отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

Предприятием в отчетном периоде осуществлялись финансовые вложения (ПБУ 19/02) в виде:

- вклада в уставный (складочный) капитал другой организации;
- предоставленного другой организации займа;
- депозитных вкладов в кредитных организациях.

2.5. Оценочные обязательства (Резервы).

Факты хозяйственной деятельности, оценочные обязательств в смысле применения ПБУ 8/2010 (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Предприятия, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, заключаются в резервах на формирование предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Резерв на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца. Сумма оценочного обязательства рассчитывается: 16% от фонда оплаты труда с учетом страховых взносов. В течение года резерв используется для покрытия суммы, начисленных в оплату отпусков, и соответствующих им сумм взносов на обязательное социальное страхование.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год работникам начисляется в размере 33% тарифной составляющей средств, направляемых на оплату труда (с учетом платежей (страховых взносов) во внебюджетные фонды и в фонд социального страхования от несчастных случаев).

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год выплачивается на основании приказа генерального директора после подведения итогов хозяйственной деятельности за год

На дату составления бухгалтерской отчетности отражены оценочные обязательства - резерв на оплату отпусков составляет 56 379 тыс. Данные отпуска, задолженность за 2019 год, будут использованы в течении 2021 года.

2.6. Признание выручки

Предприятие подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ.

Доходы Предприятия в соответствии с принципом начисления признаются в

бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Предприятие осуществляет учет доходов в разрезе филиалов и видов деятельности (номенклатурных групп).

Доходами от обычных видов деятельности Предприятие признает:

1. Доходы от услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям, которые определяются исходя из утвержденных в соответствии с законодательством РФ тарифов. Доходы от услуг по передаче электроэнергии признаются в бухгалтерском учете на последнее число отчетного периода на основании Актов об оказанных услугах по передаче электрической энергии, мощности. Учет доходов по реализации услуг по передаче электрической энергии, мощности осуществляется в разрезе филиалов, исходя из объемов переданной электрической энергии, мощности за отчетный период.

2. Доходы от услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям, которые определяются исходя из утвержденных в соответствии с законодательством РФ тарифов. Учет доходов от технологического присоединения осуществляется по диапазонам мощности и уровням напряжения в соответствии с действующим законодательством РФ, а также Бюджетом доходов и расходов предприятия, утверждаемым на очередной финансовый год. Моментом признания дохода от оказания услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям, в случае, если указанные работы/услуги осуществляются в течение более одного отчетного периода, и не предусмотрена поэтапная сдача работ/услуг, является дата подписания акта о технологическом присоединении. В тех случаях, когда по условиям договоров услуги по подключению к электросетям предоставляются поэтапно, выручка признается после подписания потребителем акта сдачи-приемки услуг в сумме этапа, указанного в договоре о технологическом присоединении.

3. Доходы от реализации прочей продукции (услуг), которые определяются исходя из утвержденных на Предприятии цен в соответствии с утвержденными калькуляциями. Классификация доходов от реализации прочей продукции (услуг) осуществляется в соответствии с Бюджетом доходов и расходов предприятия, утверждаемым на очередной финансовый год.

Прочие доходы Предприятия:

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности. Учет прочих доходов осуществляется в соответствии с разделом III ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в действующей редакции). Классификация прочих доходов осуществляется в соответствии с Бюджетом доходов и расходов предприятия, утверждаемым на очередной финансовый год.

3. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

3.1.Расшифровка выручки (строка 2110)

Выручка от реализации по всем видам деятельности в отчетном периоде получена в сумме 3 741 484 тыс. рублей. По сравнению с 2020 годом наблюдается увеличение показателя выручки от продажи товаров работ и услуг за счет роста выручки от передачи электроэнергии.

Наименование основных видов выручки	Сумма выручки 2020, тыс. руб.	Сумма выручки 2019, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Передача электроэнергии	3 693 759	3 568 115	125 644
Технологическое присоединение	15 614	25 723	-10 109
Прочая деятельность	32 111	35 072	- 2961
ИТОГО	3 741 484	3 628 910	112 574

Выручка от реализации деятельности в 2020 году увеличена по сравнению с 2019 годом на 112 574 тыс. рублей, за счет увеличения выручки от передачи электроэнергии.

3.2. Расходы и себестоимости продаж (строка 2120)

Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано со следующими видами деятельности:

- Передача электроэнергии, себестоимость которой представляет собой совокупность расходов, связанных с содержанием и эксплуатацией линий электропередач, распределительных устройств, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи и распределения электроэнергии, а также расходов, связанных с обеспечением учета и контроля электроэнергии.

- Услуги по технологическому присоединению, себестоимость которых представляет собой совокупность расходов, не относящихся к расходам капитального характера, связанных с выполнением комплекса работ (мероприятий) организационного и технического характера, направленного на обеспечение возможности передачи электрической энергии на энергопринимающие устройства юридических и физических лиц в соответствии с заявленными ими параметрами.

- Производство тепловой энергии, сбыт тепловой энергии, сбыт теплоносителя, производство теплоносителя, передача тепловой энергии и теплоносителя, себестоимость которых связана с производством тепловой энергии и горячей воды, а также с содержанием и эксплуатацией тепловых сетей, котлов центрального отопления, другого оборудования, зданий и сооружений.

- Прочая продукция (услуги) основной деятельности, себестоимость которой представляет собой совокупность расходов, фактически понесенных Предприятием в отчетном периоде, связанных с реализацией прочей продукции (услуг) основной деятельности по видам работ и услуг в соответствии с Бюджетом доходов и расходов предприятия, утверждаемым на очередной финансовый год. Расходы по реализации прочей продукции (услугам) основной деятельности учитываются по местам возникновения затрат (филиалам) в разрезе указанных видов работ и услуг

- Процесс оказания услуг (передача электроэнергии, технологическое присоединение и пр.) характеризуется отсутствием незавершенного производства. Затраты, понесенные при осуществлении данного вида деятельности признаются расходами в полной сумме.

- По экономическому содержанию расходы по обычным видам деятельности подразделяются на расходы по экономическим элементам и статьям расходов. Классификация по экономическим элементам и статьям расходов производится в соответствии с Бюджетом доходов и расходов предприятия, утверждаемым на очередной финансовый год.

- Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в трех разрезах: виды деятельности, подразделения, статьи затрат. На счете 20 «Основное производство» учет ведется по трем субконто, на счетах 25 «Общепроизводственные затраты» и 26

«Общехозяйственные затраты» - по двум субконто: подразделения и статьи затрат.

- Затраты на производство подразделяются на прямые, общепроизводственные и общехозяйственные. Критерием отнесения затрат к прямым, общепроизводственным либо общехозяйственным является место возникновения затрат.

В отчетном периоде затраты составляли:

Наименование основных видов расходов	Сумма расходов 2020, тыс. руб.	Сумма расходов 2019, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Передача эл.энергии	3 627 196	3 476 239	150 957
Технологическое присоединение	37 902	39 213	-1 311
Прочая деятельность	11 577	21 224	-9 647
ИТОГО	3 676 675	3 536 676	139 999

Затраты на энергетические ресурсы в 2020 г. составили 60,7 млн. руб. в том числе:

топливо, масла для автотранспорта	35,8 млн. руб
электроэнергия для собственных нужд	21,3 млн. руб
тепловая энергия	3,3 млн. руб
холодная вода, стоки	0,3 млн. руб.

В отчетном периоде организация не осуществляла расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02).

4. Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

Расходы по налогу на прибыль составили:

Таблица 9

Показатели	2020г.	2019г.
Прибыль до налогообложения (стр.2300 формы №2)	8113	116138
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	80551	23228
Постоянные налоговые активы		
Постоянные налоговые обязательства	24839	111590
Погашено постоянное налоговое обязательство		

Постоянные налоговые обязательства возникли в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

5. Учет изменений оценочных значений (ПБУ 21/2008 - п. 6).

Изменений оценочных значений (ПБУ 21/2008 - п. 6), повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период не происходило.

6. Операции со связанными сторонами

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОГУЭП «Облкоммунэнерго»

**Указываются учредители, участники, акционеры (собственники) аудируемого лица, а так же единственные поставщики работ, услуг, товаров или если их доля в поставке работ, услуг, товаров составляет 20% и более за аудируемый период*

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Иркутская область	г. Иркутск, ул. Ленина, д.1А	Учредитель	25.05.1992	
2	Общество с ограниченной ответственностью "ИРКУТСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Поставщик	№ 20005 от 01.01.2008 г.	Расходы на покупку э/э для компенсации потерь в сетях при ее транспортировке
3	Анфиногенов Александр Юрьевич		Генеральный директор	Распоряжение Министерства имущественных отношений Иркутской области № и1/т от 20.01.2016г.)	Сумма вознаграждения руководства, оплата труда, в том числе вознаграждение за ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, составила 2 484 994,85. руб. Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в отчетном периоде не выплачивались.

Перечень субъектов, на которые ОГУЭП «Облкоммунэнерго» оказывает влияние, либо контролируемых ОГУЭП «Облкоммунэнерго»

**Указываются организации, где учредителем, участником, акционером (собственником) является аудируемое лицо, а так же организации для которых аудируемое лицо является единственным поставщиком работ, услуг, товаров или доля поставки работ, услуг, товаров составляет 20% и более от выручки аудируемого лица*

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	Открытое акционерное общество "Иркутская	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Покупатель	№ТСО-50/17/100/2017/Д от 15.08.2017 г.	Оказание услуг по передаче электрической энергии

	электросетевая компания"				

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ОГУЭП «Облкоммунэнерго»

**Указываются организации, где учредителем, участником, акционером (собственником) являются те же лица, что и у аудируемого лица*

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР МОНИТОРИНГА ОБЩЕСТВЕННОГО МНЕНИЯ"	Иркутская обл., г. Ангарск, квартал 91, д.10	Учредитель	21.05.2013	
2	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПОЖАРНО-СПАСАТЕЛЬНАЯ СЛУЖБА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ"	г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, д.61	Учредитель	10.11.2016	
3	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР ГОСУДАРСТВЕННОЙ КАДАСТРОВОЙ ОЦЕНКИ ОБЪЕКТОВ НЕДВИЖИМОСТИ"	Иркутская обл., г. Ангарск, проспект Карла Маркса, строение 101	Учредитель	07.06.2017	

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98) не происходили.

8. Непрерывность деятельности

Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно и не планирует прекращение деятельности. У Предприятия отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности Предприятия.

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по

производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02).

9. Прочие сведения.

Договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008) в отчетном периоде не заключались.

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

Операции по получению и использованию государственной помощи (ПБУ 13/2000) в отчетном периоде отсутствуют.

В отчетном периоде организация не привлекала заемные и кредитные средства, расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отсутствуют (ПБУ 15/2008).

Участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03) в 2020 году Предприятие не принимало.

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

10. Влияние коронавирусной инфекции на деятельность Предприятия

Деятельность ОГУЭП «Облкоммунэнерго» не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

ОГУЭП «Облкоммунэнерго» не включено в перечень системообразующих организаций региона.

В 2020 году в условиях распространения коронавирусной инфекции работа Предприятия была построена в соответствии с:

-Указом президента от «02» апреля 2020г. №239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)»,

Указом Губернатора Иркутской области от 18.03.2020. № 59-уг

На предприятии действует масочный режим.

Численность работников, подлежащих переводу на дистанционный режим работы, регулируется и определяется с учетом текущей эпидемиологической ситуации.

Работники в возрасте 65 лет и старше находятся на ЭЛН, за исключением работающих в режиме удаленного доступа.

По оценке руководства, текущая ситуация вследствие распространения коронавирусной инфекции не окажет существенного влияния на соблюдение принципа

непрерывности деятельности Предприятия, в частности, на период, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор



А.Ю. Анфиногенов

15 февраля 2021 г.